



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

CNPJ 10.144.038/0001-91

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 prefeitura@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO NEVES DE OLIVEIRA MACEDO LIMA, CPF: 45868190-55, Assinado em: 08/03/2024 22:19:37. Endereço eletrônico: 45868190-55@palmeirina.pe.gov.br

BALANÇO PATRIMONIAL

Não consolidado
Dezembro/2023

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa[F]		2.728.959,26	4.841.580,88
Créditos a Curto Prazo[F]		194.410,00	197.250,00
Créditos a Curto Prazo[P]		44.479,69	60.722,22
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[F]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Estoques[P]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[F]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[P]		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente[P]		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		2.967.848,95	5.099.562,70
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		576.056,22	643.683,66
Créditos a Longo Prazo[P]		576.056,22	643.683,66
Investimentos Temporários a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Estoques[P]		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente[P]		0,00	0,00
Investimentos[P]		0,00	0,00
Imobilizado[P]		5.388.627,76	5.416.950,88
Intangível[P]		0,00	0,00
Diferido[P]		0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante		5.964.683,98	6.060.641,54
TOTAL DO ATIVO		8.932.532,93	11.160.204,24

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Passivo Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[F]	280.511,44	644.070,90
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[F]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[F]	751.256,23	870.953,15
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[F]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes[F]	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo[F]	2.789.957,79	2.793.112,17
Demais Obrigações a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Total do Passivo Circulante	3.821.725,46	4.308.136,22

Passivo Não Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo[P]	154.272,75	199.841,39
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo[F]	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

CNPJ 10.144.038/0001-91

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 prefeitura@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: LINDINARD REGIS DA SILVA
Acesse em: https://www.sigintec.pe.gov.br/validador/Doc/51414833e9a2ad480e

BALANÇO PATRIMONIAL

Não consolidado
Dezembro/2023

Demais Obrigações a Longo Prazo[P]	0,00	
Resultado Diferido[F]	0,00	
Resultado Diferido[P]	0,00	
Total do Passivo Não Circulante	154.272,75	199.842,75
Patrimônio Líquido		
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	4.956.534,72	6.652.238,51
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	4.956.534,72	6.652.238,51
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.932.532,93	11.160.219,26



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

CNPJ 10.144.038/0001-91

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 prefeitura@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado eletronicamente por: THAYANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://certificadigital.pe.gov.br/epi/validar> Código de Controle: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI N.º 4.320/64)

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVOS (I)			
Ativo Financeiro		2.923.369,26	5.038.847,44
Ativo Permanente		6.009.163,67	6.121.368,77
Total do Ativo		8.932.532,93	11.160.216,21
PASSIVOS (II)			
Passivo Financeiro		4.165.155,45	4.748.500,00
Passivo Permanente		154.272,75	199.843,30
Total do Passivo		4.319.428,20	4.948.343,30
Saldo Patrimonial(I-II)		4.613.104,73	6.211.872,91



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

CNPJ 10.144.038/0001-91

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 prefeitura@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado eletronicamente por: TAYRANE PINTO MACEDO LIMA KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: https://epp/validar/pe.gov.br/validar.asp?codigo_documento=15868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

**QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
(LEI N.º 4.320/64)**

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	
Direitos Contratuais		0,00	
Outros atos potenciais ativos		0,00	
Total dos Atos Potenciais Ativos		0,00	
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	
Obrigações contratuais		0,00	
Outros atos potenciais passivos		0,00	
Total dos Atos Potenciais Passivos		0,00	



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

CNPJ 10.144.038/0001-91

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 prefeitura@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado eletronicamente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA em 08/03/2024 às 22:19:37. Documento assinado eletronicamente por Kelly Cristine Muniz de Almeida em 08/03/2024 às 14:37:49. Documento assinado eletronicamente por Kelly Cristine Muniz de Almeida em 08/03/2024 às 14:37:49.

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS			
500 Recursos não Vinculados de Impostos		2.614.536,67	4.991.228,88
501 Outros Recursos não Vinculados		-2.355,45	-336.297,44
540 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		-3.147.972,10	-2.043.124,22
541 Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF		1.725.441,61	905.858,00
542 Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT		635.497,53	545.150,77
543 Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR		67.901,07	0,00
550 Transferência do Salário-Educação		2.086,25	-67.370,33
552 Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alime		-8.030,87	-21.669,90
553 Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoi		75.806,07	-1.576,61
569 Outras Transferências de Recursos do FNDE		375.552,16	-62.198,88
570 Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congê		9.614,89	0,00
571 Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vin		-125.220,15	-105.408,11
599 Outros Recursos Vinculados à Educação		-8.882,92	0,00
601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe		-237.800,00	-237.800,00
700 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União		-207.367,28	-250.365,55
701 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados		5.706,09	-3.846,22
704 Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploraçã		52.672,03	52.672,03
715 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisu		1.373,69	0,00
716 Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais S		2.176,00	0,00
880 Recursos Próprios dos Consórcios		0,00	-2.400,00
899 Outros Recursos Vinculados		-3.072.521,48	-3.072.521,48
<i>Total das fontes de recursos</i>		-1.241.786,19	290.348,77

Notas explicativas

NOTA:

PALMEIRINA - PE, 8 de março de 2024

THATIANNE PINTO MACEDO LIMA
Prefeita

Kelly Cristine Muniz de Almeida
Contadora • CRC-PE 020685/O-8



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

PREFEITURA MUNICIPAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64

EXERCÍCIO DE 2023

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1) Nome do Órgão ou da Entidade (Unidade Gestora): Prefeitura Municipal de Palmeirina
a.2) Natureza Jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
a.3) CNPJ: 10.144.038/0001-91
a.4) Domicílio do órgão ou entidade: Av. Des. João Paes de Carvalho, 233, Palmeirina – PE – CEP: 55.310-000.
a.5) Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Palmeirina concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A população estimada pelo IBGE é de 7.509 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,0. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.100 de 10 de novembro de 2022 (LOA para o ano de 2023).
a.6) Dados do Gestor: Nome: Thatianne Pinto Macedo Lima. Cargo: Prefeita Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023
a.7) Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Kelly Cristine Muniz de Almeida. CRC-PE nº 020685/O-8 E-mail: kellymuniz@hotmail.com / almeida.contabilidade@outlook.com.br
a.8) Declaração de conformidade com a Legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN/SOF/ME nº 117/2021 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual Aplicada ao Setor Público e NBC TSP 11 – Apresentação dos Demonstrativos Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos as de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e está aderente às regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.
a.9) Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Palmeirina.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: THATIYANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1) Resumo das políticas contábeis significativas:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação vigente.

b.2) Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBCTSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 216/2023.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação conforme padrão próprio detalhado.
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida).

b.3) Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2023 foram evidenciados de forma segregada as demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP. O grande objetivo desta importante mudança que nos propomos é o de evidenciar o Patrimônio Público, da forma mais clara possível, permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o seu adequado entendimento.

b.4) Termos e Definições correlatos ao Balanço Patrimonial:

- **Ativo Circulante:** Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios: a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivos e encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.
- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.
- **Créditos a Curto Prazo:** Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.
- **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:** Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: THATIYANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

- **Estoques:** Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

- **Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente:** Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutiva (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

- **Ativo Não Circulante:** Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

- **Realizável a Longo Prazo:** Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

- **Investimentos:** Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

- **Imobilizado:** Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

- **Intangível:** Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

- **Passivo Circulante:** Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios: a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

- **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:** Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente como fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:** Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como a energia elétrica, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento a curto prazo.

- **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:** Compreende as obrigações das entidades com o governo relativa a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

- **Obrigações de Repartições a Outros Entes:** Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos Estados, Distrito Federal e Municípios.

- **Provisões a Curto Prazo:** Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

- **Demais Obrigações a Curto Prazo:** Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimentos no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

- **Passivo Não Circulante:** Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para ser em classificadas no passivo circulante.

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:** Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

- **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:** Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente como fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:** Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

- **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:** Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

- **Provisões a Longo Prazo:** Compreende os passivos de prazo ou de valor incerto, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

- **Demais Obrigações a Longo Prazo:** Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.
 - **Resultado Diferido:** Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.
 - **Patrimônio Líquido:** Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.
 - **Patrimônio Social e Capital Social:** Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.
 - **Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital:** Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.
 - **Reservas de Capital:** Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).
 - **Ajustes de Avaliação Patrimonial:** Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.
 - **Reservas de Lucros:** Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.
 - **Demais Reservas:** Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.
 - **Resultados Acumulados:** Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.
- Ações / Cotas em Tesouraria:** Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.
- **Ativo Financeiro:** Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.
 - **Ativo Permanente:** Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
 - **Passivo Financeiro:** Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.
 - **Passivo Permanente:** Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.
- Contas de Compensação:** Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.
- **Atos Potenciais:** Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contra garantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.
 - **Atos Potenciais Ativos:** Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.
 - **Atos Potenciais Passivos:** Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.
 - **Superávit Financeiro:** Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, §1º, inciso I e § 2º.
 - **Déficit Financeiro:** Compreende à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.
 - **Fonte de Recursos:** Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

b.5) Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituições de provisões: Não houve registro de provisões para esta entidade.

Reconhecimento de variações patrimoniais: Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1) Ativo Circulante:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de **R\$ 2.967.848,95**, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente, sendo:

c.2) DISPONIBILIDADE DE CAIXA (F)

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Prefeitura Municipal (PM)	2.091.311,50	637.644,76
Total Geral		2.728.959,26

c.3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO

Níveis	Valor
Créditos a curto prazo (F)	R\$ 194.410,00
Créditos a curto prazo (P)	R\$ 44.479,69
Total Geral	R\$ 238.889,69

(*) Foi mensurado o valor de R\$ 238.889,69 em créditos a receber a curto prazo a título de Dívida Ativa Tributária e não Tributária, conforme saldos apresentados pelo departamento de tributação e, escrituração de Ativo Realizável

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa[F]		2.728.959,26	4.841.586,82
Créditos a Curto Prazo[F]		194.410,00	197.259,63
Créditos a Curto Prazo[P]		44.479,69	60.721,25
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[F]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Estoques[P]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[F]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[P]		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente[P]		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		2.967.848,95	5.099.567,70

c.4) Estoque/Almoxarifado:

Os registros de bens não duráveis (materiais de consumo), são classificados na subconta Almoxarifado, que no momento da aquisição, são mensurados pelo valor de aquisição. Os valores pertinentes às aquisições, são, mensalmente, conciliados com os saldos contábeis.

c.5) Ativo não Circulante:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam **R\$ 5.964.683,98**.

Ativo Não Circulante

Realizável a Longo Prazo	576.056,22	643.685,61
Créditos a Longo Prazo[P]	576.056,22	643.685,61
Investimentos Temporários a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Estoques[P]	0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente[P]	0,00	0,00
Investimentos[P]	0,00	0,00
Imobilizado[P]	5.388.627,76	5.416.957,89
Intangível[P]	0,00	0,00
Diferido[P]	0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante	5.964.683,98	6.060.643,50

c.6) Créditos a Longo Prazo:

Houve o registro no valor de R\$ 576.056,22 relativo a créditos a longo prazo.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

CREDITOS A LONGO PRAZO	
Níveis	Valor
Créditos a longo prazo (P)	R\$ 576.056,22
Total Geral	R\$ 576.056,22

(1) O valor de R\$ 576.056,22 corresponde ao ajuste ao saldo final do exercício de 2023 da Dívida Ativa Tributária conforme relatórios enviados do setor de tributação.

c.7) Imobilizado:

O valor do imobilizado, ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 5.416.957,89. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 122.899,99 e depreciação no valor de R\$ 151.230,12, totalizando o montante de R\$ 58.523.462,83.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO:

Descrição	Valor	
	2023	2022
Bens móveis	2.123.177,71	5.416.957,89
Depreciação/amortização/exaustão acum. (bens móveis)	- 151.230,12	0,00
Bens imóveis	3.416.680,17	0,00
Depreciação/amortização/exaustão acum. (bens imóveis)	0,00	0,00
Total	5.388.627,76	5.416.957,89

c.8) Intangível:

Não houve registro de direito de uso de software que são para a utilização na prestação de serviços e das marcas e patentes.

c.9) Passivo Circulante:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 3.821.725,46, sendo:

Passivo Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[F]	280.511,44	644.070,90
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[F]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[F]	751.256,23	870.953,15
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[F]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes[F]	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo[F]	2.789.957,79	2.793.112,17
Demais Obrigações a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Total do Passivo Circulante	3.821.725,46	4.308.136,22

c.10) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 280.511,44, registrado em restos a pagar processados.

c.11) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2023 ficou em restos a pagar processados, o valor de R\$ 751.256,23 relativo a fornecedores e contas a pagar.

Níveis	Valor	Atributo
Pessoal e Encargos Sociais a Pagar	280.511,44	F
Fornecedores e Contas a Pagar	751.256,23	F
Subtotal	0,00	

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

c.12) Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros de lançamentos contábeis.

c.13) Demais Obrigações a Curto Prazo:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações R\$ 2.789.957,79 (DF menos RNP). O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

c.14) Demais elementos patrimoniais:

Os atos potenciais nas classes 7 e 8, do plano de contas, foram baixados todos os registros de contratos em execução, tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2023.

c.15) Passivo não Circulante: As dívidas e demais obrigações de longo prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 154.272,75, sendo:

Passivo Não Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo[P]	154.272,75	199.841,39
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Resultado Diferido[F]	0,00	0,00
Resultado Diferido[P]	0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante	154.272,75	199.841,39

c.16) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 154.272,75. Valor encontra-se registrado na Dívida Fundada.

c.17) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR LONGO PRAZO: Não houve registro de valores em Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo.

c.18) Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial, ao final do exercício de 2022, totalizou em R\$ 6.652.233,59. O resultado econômico da Entidade, em seu encerramento do exercício de 2023, totalizou em R\$ - 1.686.164,91, quando somado ao saldo anterior e diminuindo o valor das despesas de exercício anterior, resultou no Saldo Patrimonial no encerramento do exercício em análise, no montante de R\$ 4.966.068,68, conforme demonstração:

. Resultados do Exercício anterior:	R\$ 6.652.233,59
. Resultado do Exercício:	R\$ - 1.686.164,91
. DEA:	R\$ 9.533,96
. Resultado Acumulado:	R\$ 4.956.534,72

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

Patrimônio Líquido

Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	4.956.534,72	6.652.233,59
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	4.956.534,72	6.652.233,59

c.19) Ativo Financeiro: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 2.923.369,26.

c.20) Ativo Permanente: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 6.009.163,67.

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)			
Ativo Financeiro		2.923.369,26	5.038.846,45
Ativo Permanente		6.009.163,67	6.121.364,75
Total do Ativo		8.932.532,93	11.160.211,20

C.21) Total do Ativo: O valor total do Ativo foi de R\$ 8.932.532,93, indicando toda a soma de todos os ativos.

C.22) Passivo Financeiro: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 3.821.725,46, somados aos restos a pagar não processados no valor de 343.429,99 perfazem o total de R\$ 4.165.155,45.

C.23) Passivo Permanente: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Houve o registro do valor de R\$ 154.272,75, contado na Dívida Fundada do Município.

PASSIVO (II)

Passivo Financeiro	4.165.155,45	4.748.502,67
Passivo Permanente	154.272,75	199.841,39
Total do Passivo	4.319.428,20	4.948.344,06

C.24) Total do Passivo: O valor total do Passivo foi de R\$ 4.319.428,20, indicador das obrigações da Entidade.

C.25) Saldo Patrimonial: O saldo patrimonial da Entidade ao final do exercício de 2023 totalizou o valor de R\$ 4.613.104,73.

Saldo Patrimonial(I-II)	4.613.104,73	6.211.867,14
-------------------------	--------------	--------------

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

C.26) Análise do Balanço: A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{2.923.369,26}{4.165.155,45} = 0,70$$

- A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação desfavorável, pois a entidade não tem saldo do AF para poder pagar suas dívidas registradas no PF, então terá déficit financeiro.

C.27) Superávit / Déficit Financeiro: Evidencia o superávit/déficit financeiro que poderá ser utilizado como recurso para abertura de créditos adicionais segregados por fonte de recursos. Corresponde à diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O controle das disponibilidades por fonte de recursos é feito nas classes 7 e 8 do plano de contas. O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ - 1.241.786,16, sendo R\$ 2.614.536,67 de recursos ordinários e R\$ - 3.856.322,86 de recursos vinculados. Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Não houve registro de valores.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos em Lei.

d.2) Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela Entidade.

d.3) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário, quanto ao desempenho futuro das operações da Entidade.

d.4) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício neste demonstrativo.

d.5) Atualização da Dívida (Passivo Não-Circulante):

Não foram feitos ajustes de atualização e inscrição de Dívidas.

e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

g) Estágio de Adequação ao PIPCP:				
As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, apresentadas nesse Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao § 4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015, visando a padronização dos procedimentos contábeis adotados na Federação.				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTARIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação				
Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Princípios Orçamentários	Setor Contábil	2017	Concluído
02	Receita orçamentária	Setor Contábil	2017	Concluído
03	Despesa orçamentária	Setor Contábil	2017	Concluído
04	Fonte / Destinação de Recursos	Setor Contábil	2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação				
1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos de receitas tributárias;	Setor Tributação / Contábil	2020	Em andamento
02	Encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	Setor Tributação / Contábil	2020	Em andamento
Ação				
2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários	Setor ContábilSetor	2020	Em andamento
02	Encargos, multas, ajustes para perdas de créditos previdenciários.	Contábil	2020	Em andamento
Ação				
3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Reconhecimento, evidenciação e registro dos créditos a receber	Setor Contábil	2019	Em andamento
02	Reconhecimento, evidenciação e registro dos encargos, multase ajustes para perdas.	Tributos	2019	Em andamento
Ação				
4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Cobrança da Dívida AtivaTributária e nãoTributária	Setor de Tributação Contábil	2020	Em andamento
Ação				
5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Registro das Obrigações previdenciárias por competência	Setor Contábil	2022	Em andamento
Ação				
6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Ativos e Passivos Contingentes Não conhecimento de ativos e passivos contingentes	Setor Contábil	2020	A iniciar

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Bens Móveis Reconhecimento de Bens Móveis com respectiva depreciação	Setor Patrimônio / Setor Contábil	2020	Em andamento
	Bens Imóveis Reconhecimento de Bens Imóveis com respectiva depreciação	Setor Patrimônio / Setor Contábil	2020	Em andamento

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Bens de Infraestrutura Reconhecimento de Bens de Infraestrutura com respectiva depreciação	Setor Patrimônio / Contábil	2020	Em andamento

Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Bens do Patrimônio Cultural Reconhecimento de Bens do Patrimônio Cultural com respectiva depreciação	Secretaria de Cultura / Contábil	2022	Não iniciado

Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais emobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, decorrentes empréstimo financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Setor Contábil	2020	Em andamento

Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13ºsalário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Provisões e Obrigações Trabalhistas	Departamento de Pessoal / Contábil	2021	Em andamento

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis	Setor Administrativo / Contábil	2020	Concluído

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Obrigações comFornecedores Empenho, Liquidação e Pagamento por competência	Setor Contábil	2023	Em andamento

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

01	Demais Obrigações Empenho, Liquidação e Pagamento por competência	Setor Contábil	2017	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Bens Intangíveis Amortização, Reavaliação e Redução ao valor recuperável	Setor Patrimônio / Contábil	2024	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável	Setor Contábil	2025	A iniciar
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes;	Setor Contábil	2024	A iniciar
02	Ajustes para perdas e redução ao valor recuperável	Setor Contábil	2024	A iniciar
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	Setor de compras / Setor Contábil	2020	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Setor Contábil	2025	Iniciado
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB	Setor Contábil / Secretaria de Educação	2022	Iniciado
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CREDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	Setor Contábil / Departamento Jurídico	2022	Iniciado
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDENCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA	Setor Contábil / Departamento Jurídico	2023	Iniciado
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA	Setor Contábil / Departamento Jurídico	2023	Iniciado

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA**NOTAS EXPLICATIVAS**

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATORIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATORIOS	Setor Contábil / Departamento Jurídico	2022	Iniciado

Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSORCIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSORCIOS	Setor Contábil / Departamento Jurídico	2022	Iniciado

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação				
Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Segregação das informações orçamentárias e patrimoniais, demonstra sua classificação segundo a natureza das informações que evidenciam providências orçamentária, patrimonial e de controle;	Setor Contábil	2018	Concluído
02	Registro dos fatos que afetam o patrimônio público segundo o regime de competência;	Setor Contábil	2023	Em andamento
03	Registro dos procedimentos contábeis, como: as provisões, os créditos tributários e não tributários, ou ativos imobilizados intangíveis, dentre outros.	Setor Contábil	2023	Em andamento

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação				
Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
01	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público	Setor Contábil	2022	Concluído

Thatianne Pinto Macedo Lima
PrefeitaKelly Cristine Muniz de Almeida
CRC nº 020685/O-8



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

CNPJ 08.091.098/0001-41

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 306 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1227 saude@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: KATIANE DOS SANTOS MACEDO LIMA, KELY CRISTINE MENEZES DE AMORIM DA
Acesse em: https://epi.palmeirina.pe.gov.br/epi/palmeirina/epi/assinado/45888096-5c1e-4581-91e1-2a4480448044

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	Nota	Não consolidado	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa[F]		660.752,26	183.299,44
Créditos a Curto Prazo[F]		80.085,60	86.100,22
Créditos a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[F]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Estoques[P]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[F]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[P]		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente[P]		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		740.837,86	269.399,66
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Estoques[P]		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente[P]		0,00	0,00
Investimentos[P]		0,00	0,00
Imobilizado[P]		2.999.519,58	2.839.749,58
Intangível[P]		0,00	0,00
Diferido[P]		0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante		2.999.519,58	2.839.749,58
TOTAL DO ATIVO		3.740.357,44	3.109.139,24
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[F]		78.146,80	113.942,65
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[P]		82.655,21	91.137,63
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[F]		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[F]		71.488,16	156.122,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[F]		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes[F]		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo[F]		1.650.608,02	1.729.981,04
Demais Obrigações a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Total do Passivo Circulante		1.882.898,19	2.091.183,32
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[F]		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[F]		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[F]		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo[F]		0,00	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

CNPJ 08.091.098/0001-41

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 306 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1227 saude@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente e Corrigido por: THATIANE PEREIRA DE ALMEIDA
Assinado em: 16/03/2024 15:42:13
URL para validar a assinatura: https://br.scribd.com/document/95600956488b1d833e9a2ad480e

BALANÇO PATRIMONIAL

Não consolidado
Dezembro/2023

Demais Obrigações a Longo Prazo[P]	0,00
Resultado Diferido[F]	0,00
Resultado Diferido[P]	0,00
Total do Passivo Não Circulante	0,00

Patrimônio Líquido

Patrimônio Social e Capital Social	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00
Reservas de Capital	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00
Reservas de Lucros	0,00
Demais Reservas	0,00
Resultados Acumulados	1.857.459,25
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00
Total do Patrimônio Líquido	1.857.459,25

TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 3.740.357,44

3.109.132,99



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

CNPJ 08.091.098/0001-41

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 306 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1227 saude@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado eletronicamente por: THAÍRANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://evalida.pe.gov.br/ep/valida> Código do Documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI N.º 4.320/64)

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)			
Ativo Financeiro		740.837,86	269.399,66
Ativo Permanente		2.999.519,58	2.839.744,58
Total do Ativo		3.740.357,44	3.109.130,24
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		1.808.530,87	2.009.980,22
Passivo Permanente		82.655,21	91.130,66
Total do Passivo		1.891.186,08	2.101.110,88
Saldo Patrimonial(I-II)		1.849.171,36	1.008.019,36



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

CNPJ 08.091.098/0001-41

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 306 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1227 saude@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado eletronicamente por: THAYANNE BRUNO DA SILVA CAVALCANTE LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://eicofis.fundofms.saude.palmeirina.pe.gov.br/dpp/validacao/validacao.asp?codigo=45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e>

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS			
500 Recursos não Vinculados de Impostos		-1.468.033,90	-1.544.911,33
600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe		267.247,61	-382.990,66
601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe		3.473,28	3.473,28
602 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe		77.430,06	77.430,06
603 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Fe		-157.840,00	0,00
605 Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos		72.408,22	0,00
621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Es		-42.624,38	-42.624,38
632 Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vin		180.246,10	149.031,55
<i>Total das fontes de recursos</i>		-1.067.693,01	-1.740.580,55

Notas explicativas

NOTA:

PALMEIRINA - PE, 16 de março de 2024

IRANAIR PAES BEZERRA DOS ANJOS
Secretária de Saúde

Kelly Cristine Muniz de Almeida
Contadora • CRC-PE 020685/O-8



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64

EXERCÍCIO DE 2023

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1) Nome do Órgão ou da Entidade (Unidade Gestora): Fundo Municipal de Saúde de Palmeirina
a.2) Natureza Jurídica (conforme código da RFB): 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal.
a.3) CNPJ: 08.091.098/0001-41
a.4) Domicílio do órgão ou entidade: Av. Des. Joao Paes de Carvalho, 396 - Palmeirina – PE
a.5) Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Saúde de Palmeirina concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A população estimada pelo IBGE é de 7.509 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,0. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.100 de 10 de novembro de 2022 (LOA para o ano de 2023).
a.6) Dados do Gestor: Nome: Iranir Paes Bezerra dos Anjos Cargo: Secretária de Saúde Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023
a.7) Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Kelly Cristine Muniz de Almeida. CRC-PE nº 020685/O-8 E-mail: kellymuniz@hotmail.com / almeida.contabilidade@outlook.com.br
a.8) Declaração de conformidade com a Legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN/SOF/ME nº 117/2021 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual Aplicada ao Setor Público e NBC TSP 11 – Apresentação dos Demonstrativos Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos as de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e está aderente às regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.
a.9) Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Palmeirina.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1) Resumo das políticas contábeis significativas:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação vigente.

b.2) Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBCTSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 216/2023.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraordinária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação conforme padrão próprio detalhado.
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida).

b.3) Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2023 foram evidenciados de forma segregada as demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP. O grande objetivo desta importante mudança que nos propomos é o de evidenciar o Patrimônio Público, da forma mais clara possível, permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o seu adequado entendimento.

b.4) Termos e Definições correlatos ao Balanço Patrimonial:

- **Ativo Circulante:** Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios: a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivos e encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.
- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.
- **Créditos a Curto Prazo:** Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.
- **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:** Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

- **Estoques:** Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

- **Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente:** Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutiva (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

- **Ativo Não Circulante:** Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

- **Realizável a Longo Prazo:** Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

- **Investimentos:** Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

- **Imobilizado:** Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

- **Intangível:** Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

- **Passivo Circulante:** Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios: a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

- **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:** Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente como fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:** Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como a energia elétrica, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento a curto prazo.

- **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:** Compreende as obrigações das entidades com o governo relativa a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

- **Obrigações de Repartições a Outros Entes:** Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos Estados, Distrito Federal e Municípios.

- **Provisões a Curto Prazo:** Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

- **Demais Obrigações a Curto Prazo:** Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimentos no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

- **Passivo Não Circulante:** Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para ser em classificadas no passivo circulante.

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:** Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

- **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:** Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente como fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:** Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

- **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:** Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: THATIYANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

- **Provisões a Longo Prazo:** Compreende os passivos de prazo ou de valor incerto, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.
- **Demais Obrigações a Longo Prazo:** Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.
- **Resultado Diferido:** Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.
- **Patrimônio Líquido:** Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.
- **Patrimônio Social e Capital Social:** Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.
- **Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital:** Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.
- **Reservas de Capital:** Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).
- **Ajustes de Avaliação Patrimonial:** Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.
- **Reservas de Lucros:** Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.
- **Demais Reservas:** Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.
- **Resultados Acumulados:** Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.
- **Ações / Cotas em Tesouraria:** Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.
- **Ativo Financeiro:** Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.
- **Ativo Permanente:** Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- **Passivo Financeiro:** Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.
- **Passivo Permanente:** Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.
- **Contas de Compensação:** Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.
- **Atos Potenciais:** Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contra garantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.
- **Atos Potenciais Ativos:** Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.
- **Atos Potenciais Passivos:** Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.
- **Superávit Financeiro:** Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, §1º, inciso I e § 2º.
- **Déficit Financeiro:** Compreende à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.
- **Fonte de Recursos:** Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

b.5) Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituições de provisões: Não houve registro de provisões para esta entidade.

Reconhecimento de variações patrimoniais: Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1) Ativo Circulante:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de **R\$ 740.837,86**, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente, sendo:

c.2) DISPONIBILIDADE DE CAIXA (F)

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Saúde (FMS)	58.472,39	602.279,87
Total Geral		660.752,26

c.3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO (F)

Níveis	Valor
Créditos de transferências a receber (1)	80.085,60
Dívida ativa tributária (2)	0,00
Dívida ativa não tributária (2)	0,00
TOTAL	80.085,60

(1) Ao final do exercício a classificação dos ativos a curto prazo mostra que o valor evidenciado como "Créditos de Transferência a Receber" no valor de R\$ 80.085,60, refere-se ao Ativo Financeiro Realizável.

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa[F]		660.752,26	183.293,43
Créditos a Curto Prazo[F]		80.085,60	86.102,23
Créditos a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[F]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Estoques[P]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[F]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[P]		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente[P]		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		740.837,86	269.395,66

c.4) Estoque/Almoxarifado:

Os registros de bens não duráveis (materiais de consumo), são classificados na subconta Almoxarifado, que no momento da aquisição, são mensurados pelo valor de aquisição. Os valores pertinentes às aquisições, são, mensalmente, conciliados com os saldos contábeis.

c.5) Ativo não Circulante:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam **R\$ 2.999.519,58**.

Ativo Não Circulante

Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Estoques[P]	0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente[P]	0,00	0,00
Investimentos[P]	0,00	0,00
Imobilizado[P]	2.999.519,58	2.839.740,58
Intangível[P]	0,00	0,00
Diferido[P]	0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante	2.999.519,58	2.839.740,58

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

c.6) Créditos a Longo Prazo:

Não houve registro de créditos a longo prazo.

c.7) Imobilizado:

O valor do imobilizado, ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 2.839.740,58. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 159.779,00, totalizando o montante de R\$ 2.999.519,58.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO:

Descrição	Valor	
	2023	2022
Bens móveis	2.999.519,58	2.839.740,58
Depreciação/amortização/exaustão acum. (bens móveis)	(0,00)	(0,00)
Bens imóveis	(0,00)	(0,00)
Depreciação/amortização/exaustão acum. (bens imóveis)	(0,00)	(0,00)
Total	2.999.519,58	2.839.740,58

c.8) Itangível:

Não houve registro de direito de uso de software que são para a utilização na prestação de serviços e das marcas e patentes.

c.9) Passivo Circulante:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 1.882.898,19, sendo:

Passivo Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[F]	78.146,80	113.942,65
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[P]	82.655,21	91.137,63
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[F]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[F]	71.488,16	156.122,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[F]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes[F]	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo[F]	1.650.608,02	1.729.981,04
Demais Obrigações a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Total do Passivo Circulante	1.882.898,19	2.091.183,32

c.10) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 78.146,80 (F) e R\$ 82.655,21 (P), referente às despesas em restos a pagar processados.

c.11) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2023 ficou em restos a pagar processados o valor de R\$ 71.488,16 relativo a fornecedores e contas a pagar.

Níveis	Valor	Atributo
Pessoal e Encargos Sociais a Pagar	78.146,80	F
Pessoal e Encargos Sociais a Pagar	82.655,21	P
Fornecedores e Contas a Pagar	71.488,16	F
Subtotal	0,00	
Encargos Sociais a Pagar – Débito Parc. a curto prazo	0,00	P
Subtotal	0,00	
TOTAL	232.290,17	

c.12) Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros de lançamentos contábeis.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

c.13) Demais Obrigações a Curto Prazo:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações R\$ 1.650.608,02 (DF menos RNP). O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

c.14) Demais elementos patrimoniais:

Os atos potenciais nas classes 7 e 8, do plano de contas, foram baixados todos os registros de contratos em execução, tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2023.

c.15) Passivo não Circulante: Não houve obrigações de longo prazo ao final de 2023, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

Passivo Não Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Resultado Diferido[F]	0,00	0,00
Resultado Diferido[P]	0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante	0,00	0,00

c.16) Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial, ao final do exercício de 2022, totalizou em R\$ 1.017.952,92. O resultado econômico da Entidade, em seu encerramento do exercício de 2023, totalizou em R\$ 840.579,20, quando somado ao saldo anterior e diminuindo o saldo da DEA, resultou no Saldo Patrimonial no encerramento do exercício em análise, no montante de R\$ 1.857.459,25, conforme demonstração:

. Resultados do Exercício anterior:	R\$ 1.017.952,92
. Resultado do Exercício:	R\$ 840.579,20
. DEA:	R\$ 1.072,87
. Resultado Acumulado:	R\$ 1.857.459,25

Patrimônio Líquido

Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	1.857.459,25	1.017.952,92
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	1.857.459,25	1.017.952,92

c.17) Ativo Financeiro: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 740.837,86.

c.18) Ativo Permanente: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 2.999.519,58.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA - KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

C.19) Passivo Financeiro: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizou o valor de R\$ 1.800.242,98. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) somados às despesas em Restos a Pagar Não Processados, no valor de R\$ 8.287,89 perfazem o total de R\$ 1.808.530,87.

C.20) Passivo Permanente: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. O valor do Passivo Permanente (P) totalizou em R\$ 82.655,21.

Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	740.837,86	269.395,66
Ativo Permanente	2.999.519,58	2.839.740,58
Total do Ativo	3.740.357,44	3.109.136,24
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	1.808.530,87	2.009.982,20
Passivo Permanente	82.655,21	91.137,63
Total do Passivo	1.891.186,08	2.101.119,83
Saldo Patrimonial(I-II)	1.849.171,36	1.008.016,41

C.21) Saldo Patrimonial: O saldo patrimonial da Entidade ao final do exercício de 2023 totalizou o valor de R\$ 119.431,02.

Saldo Patrimonial(I-II)	1.849.171,36	1.008.016,41
-------------------------	--------------	--------------

C.22) Superávit / Déficit Financeiro: Evidencia o superávit/déficit financeiro que poderá ser utilizado como recurso abertura de créditos adicionais segregados por fonte de recursos. Corresponde à diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O controle das disponibilidades por fonte de recursos é feito nas classes 7 e 8 do plano de contas. O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ - 1.067.693,01, sendo R\$ -1.468.033,90 de recursos ordinários e R\$ 400.340,89 de recursos vinculados. Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Não houve registro de valores.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos em Lei.

d.2) Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela Entidade.

d.3) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário, quanto ao desempenho futuro das operações da Entidade.

d.4) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício neste demonstrativo.

d.5) Atualização da Dívida (Passivo Não-Circulante):

Não foram feitos ajustes de atualização e inscrição de Dívidas.

d.6) Estágio de Adequação ao PIPCP:

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, apresentadas nesse Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA - KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao § 4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015, visando a padronização dos procedimentos contábeis adotados na Federação.

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Princípios Orçamentários	Setor Contábil	2016	Concluída
2	Receita Orçamentária	Setor Contábil	2016	Concluída
3	Despesa Orçamentária	Setor Contábil	2016	Concluída
4	Fonte / Destinação de Recursos	Setor Contábil	2016	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como os respectivos encargos, multas e ajustes para perdas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Princípios Contábeis	Setor Contábil	2016	Concluída

2	Patrimônio Público	Setor Contábil	----	----
	2.1 Balanço Patrimonial	Setor Contábil	2016	Concluída
	2.2 Variações Patrimoniais	Setor Contábil	2016	Concluída
	2.3 Mensuração de Ativos e Passivos	Setor Contábil	2016	Concluída

Ação	2. Reconhecimento, mensuração das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Contribuições Previdenciárias			
	1.1 Servidor	Setor Contábil	2016	Concluída
	1.2 Patronal	Setor Contábil	2016	Concluída

Ação	3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Ativos e Passivos Contingentes			
	1.1 Não conhecimento de Ativos e Passivos Contingenciais	Setor Contábil	2025	Iniciado

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Bens Móveis 1.1 Reconhecimento de Bens Móveis com respectiva depreciação	Setor Contábil	2024	Em andamento
2	Bens Imóveis 2.1 Reconhecimento de Bens Imóveis com respectiva depreciação	Setor Contábil	2024	Em andamento

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações p/competência decorrente de benefícios a empregados.			
------	--	--	--	--

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Provisões e Obrigações Trabalhistas	Administração	2016	Concluída

Ação	6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.
-------------	--

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Obrigações com Fornecedores			
	1.1 Empenho, Liquidação e Pagamento por competência	Setor Contábil	2016	Concluída

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.
-------------	--

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Demais obrigações			
	1.1 Empenho, Liquidação e Pagamento por competência	Setor Contábil	2023	Em andamento

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais, amortizações, reavaliação e redução ao valor recuperável.
-------------	--

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Bens Intangíveis			
	1.1 Amortização, Reavaliação e Redução ao valor recuperável	Contábil / Patrimônio	2025	Em andamento

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP

Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais
-------------	--

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Plano de Contas			
	Execução do Plano de Contas Detalhado conf. MCASP	Setor Contábil	2017	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP

Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público
-------------	--

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Demonstrativos Contábeis			
	1.1 Balanço Orçamentário	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.2 Balanço Financeiro	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.3 Demonstrações das Variações Patrimoniais	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.4 Balanço Patrimonial	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.6 Notas Explicativas	Setor Contábil	2016	Concluído

e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
---------------------	---------------------

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

R\$ 0,00	R\$ 0,00
----------	----------

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

Iranir Paes Bezerra dos Anjos
Secretária de Saúde

Kelly Cristine Muniz de Almeida
CRC nº 020685/O-8

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA**

CNPJ 18.146.419/0001-11

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 assistencia@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.brDocumento Assinado Digitalmente por: PHATIANNE DE OLIVEIRA MACEDO LIMA, KELLER CRISTINE MENEZES DE AMEIDA
Acesse em: https://tce.pe.gov.br/epm/assinatura/validar_documento/45868160-2156-461a-11e1-000000000000**BALANÇO PATRIMONIAL****Não consolidado**
Dezembro/2023

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa[F]		179.715,54	75.180,33
Créditos a Curto Prazo[F]		30.395,54	31.060,00
Créditos a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[F]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Estoques[P]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[F]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[P]		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente[P]		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		210.111,08	106.240,40
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Estoques[P]		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente[P]		0,00	0,00
Investimentos[P]		0,00	0,00
Imobilizado[P]		136.210,60	132.270,60
Intangível[P]		0,00	0,00
Diferido[P]		0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante		136.210,60	132.270,60
TOTAL DO ATIVO		346.321,68	238.526,00
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[F]		439,39	8.863,28
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[P]		2.362,32	2.362,32
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[F]		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[F]		3.540,00	2.750,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[P]		0,00	1.297,71
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[F]		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes[F]		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo[F]		162.548,12	164.468,92
Demais Obrigações a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Total do Passivo Circulante		168.889,83	179.742,23
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[F]		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[F]		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[F]		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo[P]		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo[F]		0,00	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA
CNPJ 18.146.419/0001-11

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 assistencia@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: TATIANE DE OLIVEIRA MACEDO LIMA & KEY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: https://www.palmeirina.pe.gov.br/validador/07458880009b5648cb1d833e9a2ad480e

BALANÇO PATRIMONIAL

Não consolidado
Dezembro/2023

Demais Obrigações a Longo Prazo[P]	0,00
Resultado Diferido[F]	0,00
Resultado Diferido[P]	0,00
Total do Passivo Não Circulante	0,00
Patrimônio Líquido	
Patrimônio Social e Capital Social	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00
Reservas de Capital	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00
Reservas de Lucros	0,00
Demais Reservas	0,00
Resultados Acumulados	177.431,85
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00
Total do Patrimônio Líquido	177.431,85
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	346.321,68

58.778,00
58.778,00
238.526,00



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA

CNPJ 18.146.419/0001-11

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 assistencia@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado eletronicamente por: THAÍSSA PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: https://portal.fundofinancas.pe.gov.br/epi/validar_documento.asp?codigo_documento=45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI N.º 4.320/64)

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)			
Ativo Financeiro		210.111,08	106.241,48
Ativo Permanente		136.210,60	132.276,68
Total do Ativo		346.321,68	238.520,00
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		166.527,51	176.080,20
Passivo Permanente		2.362,32	3.660,00
Total do Passivo		168.889,83	179.740,20
Saldo Patrimonial(I-II)		177.431,85	58.779,80

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA****CNPJ 18.146.419/0001-11**Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 assistencia@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.brDocumento Assinado digitalmente por: TAYRANE PINTO MACEDO LIMA KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://epp/validar/pe.gov.br/codigos/condicao/548668b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e>**QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
(LEI N.º 4.320/64)**

	Nota	Exercício Atual	Não consolidado Dezembro/2023 Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contra garantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contra garantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		0,00	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA

CNPJ 18.146.419/0001-11

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 assistencia@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado eletronicamente por: THAYANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: https://epec.pe.gov.br/epp/validar_documento?documento:45868800-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS			
		0,00	-53.583,77
500 Recursos não Vinculados de Impostos		-22.714,38	-34.730,00
660 Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS		16.058,42	-36.867,28
661 Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social		51.520,65	56.631,41
704 Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração		-1.281,12	-1.281,12
<i>Total das fontes de recursos</i>		43.583,57	-69.833,77

Notas explicativas

NOTA:

PALMEIRINA - PE, 7 de março de 2024

MAILSON DO NASCIMENTO NUNES BEZERRA
Secretária de Desenvolvimento Social e Cidadania

KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Contadora • CRC-PE 020685/O-8



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MOURA DE ALMEIDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d4-3fe9a2ad480e

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1) Nome do Órgão ou da Entidade (Unidade Gestora): Fundo Municipal de Assistência Social de Palmeirina
a.2) Natureza Jurídica (conforme código da RFB): 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal.
a.3) CNPJ: 18.146.419/0001-11
a.4) Domicílio do órgão ou entidade: Av. Des. Joao Paes de Carvalho, 233 - Palmeirina – PE
a.5) Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Assistência Social de Palmeirina concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A população estimada pelo IBGE é de 7.509 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,0. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.100 de 10 de novembro de 2022 (LOA para o ano de 2023).
a.6) Dados do Gestor: Nome: Mailson do Nascimento Nunes Bezerra. Cargo: Secretário de Assistência Social. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.
a.7) Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Kelly Cristine Muniz de Almeida. CRC-PE nº 020685/O-8 E-mail: kellymuniz@hotmail.com / almeida.contabilidade@outlook.com.br
a.8) Declaração de conformidade com a Legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN/SOF/ME nº 117/2021 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual Aplicada ao Setor Público e NBC TSP 11 – Apresentação dos Demonstrativos Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos as de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e está aderente às regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.
a.9) Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social de Palmeirina.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1) Resumo das políticas contábeis significativas:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação vigente.

b.2) Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBCTSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 216/2023.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação conforme padrão próprio detalhado.
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida).

b.3) Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2023 foram evidenciados de forma segregada as demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP. O grande objetivo desta importante mudança que nos propomos é o de evidenciar o Patrimônio Público, da forma mais clara possível, permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o seu adequado entendimento.

b.4) Termos e Definições correlatos ao Balanço Patrimonial:

- **Ativo Circulante:** Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios: a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivos e encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.
- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.
- **Créditos a Curto Prazo:** Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.
- **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:** Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

- **Estoques:** Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

- **Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente:** Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutiva (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

- **Ativo Não Circulante:** Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

- **Realizável a Longo Prazo:** Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

- **Investimentos:** Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

- **Imobilizado:** Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

- **Intangível:** Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

- **Passivo Circulante:** Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios: a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

- **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:** Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente como fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:** Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como a energia elétrica, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento a curto prazo.

- **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:** Compreende as obrigações das entidades com o governo relativa a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

- **Obrigações de Repartições a Outros Entes:** Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos Estados, Distrito Federal e Municípios.

- **Provisões a Curto Prazo:** Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

- **Demais Obrigações a Curto Prazo:** Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimentos no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

- **Passivo Não Circulante:** Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para ser em classificadas no passivo circulante.

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:** Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

- **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:** Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente como fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

- **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:** Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

- **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:** Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

- **Provisões a Longo Prazo:** Compreende os passivos de prazo ou de valor incerto, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.
- **Demais Obrigações a Longo Prazo:** Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.
- **Resultado Diferido:** Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.
- **Patrimônio Líquido:** Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.
- **Patrimônio Social e Capital Social:** Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.
- **Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital:** Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.
- **Reservas de Capital:** Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).
- **Ajustes de Avaliação Patrimonial:** Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.
- **Reservas de Lucros:** Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.
- **Demais Reservas:** Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.
- **Resultados Acumulados:** Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.
- Ações / Cotas em Tesouraria: Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.
- **Ativo Financeiro:** Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.
- **Ativo Permanente:** Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- **Passivo Financeiro:** Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.
- **Passivo Permanente:** Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.
- Contas de Compensação: Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.
- **Atos Potenciais:** Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contra garantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.
- **Atos Potenciais Ativos:** Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.
- **Atos Potenciais Passivos:** Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.
- **Superávit Financeiro:** Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, §1º, inciso I e § 2º.
- **Déficit Financeiro:** Compreende à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.
- **Fonte de Recursos:** Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

b.5) Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituições de provisões: Não houve registro de provisões para esta entidade.

Reconhecimento de variações patrimoniais: Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1) Ativo Circulante:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de **R\$ 210.111,08**, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente, sendo:

c.2) DISPONIBILIDADE DE CAIXA (F)

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS).	0,00	179.715,54
Total Geral		179.715,54

c.3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO (F)

Níveis	Valor
Créditos de transferências a receber (1)	30.395,54
Dívida ativa tributária (2)	0,00
Dívida ativa não tributária (2)	0,00
TOTAL	30.395,54

(1) Ao final do exercício a classificação dos ativos a curto prazo mostra que o valor evidenciado como "Créditos de Transferência a Receber" no valor de R\$ 30.395,54, refere-se ao Ativo Financeiro Realizável.

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa[F]		179.715,54	75.185,33
Créditos a Curto Prazo[F]		30.395,54	31.063,13
Créditos a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[F]		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo[P]		0,00	0,00
Estoques[P]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[F]		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda[P]		0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente[P]		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		210.111,08	106.248,46

c.4) Estoque/Almoxarifado:

Os registros de bens não duráveis (materiais de consumo), são classificados na subconta Almoxarifado, que no momento da aquisição, são mensurados pelo valor de aquisição. Os valores pertinentes às aquisições, são, mensalmente, conciliados com os saldos contábeis.

c.5) Ativo não Circulante:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam **R\$ 136.210,60**.

Ativo Não Circulante

Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Estoques[P]	0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente[P]	0,00	0,00
Investimentos[P]	0,00	0,00
Imobilizado[P]	136.210,60	132.271,60
Intangível[P]	0,00	0,00
Diferido[P]	0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante	136.210,60	132.271,60

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

c.6) Créditos a Longo Prazo:

Não houve registro de créditos a longo prazo.

c.7) Imobilizado:

O valor do imobilizado, ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 132.271,60. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 3.939,00 totalizando o montante de R\$ 136.210,60.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO:

Descrição	Valor	
	2023	2022
Bens móveis	136.210,60	132.271,60
Depreciação/amortização/exaustão acum. (bens móveis)	(0,00)	(0,00)
Bens imóveis	(0,00)	(0,00)
Depreciação/amortização/exaustão acum. (bens imóveis)	(0,00)	(0,00)
Total	136.210,60	132.271,60

c.8) Itangível:

Não houve registro de direito de uso de software que são para a utilização na prestação de serviços e das marcas e patentes.

c.9) Passivo Circulante:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 168.889,83, sendo:

Passivo Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[F]	439,39	8.863,28
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo[P]	2.362,32	2.362,32
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[F]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[F]	3.540,00	2.750,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo[P]	0,00	1.297,71
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[F]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes[F]	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo[F]	162.548,12	164.468,92
Demais Obrigações a Curto Prazo[P]	0,00	0,00
Total do Passivo Circulante	168.889,83	179.742,23

c.10) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 2.801,71.

c.11) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2023 ficou registrado o valor de R\$ 3.540,00 relativo a fornecedores e contas a pagar.

Níveis	Valor	Atributo
Pessoal e Encargos Sociais a Pagar	439,39	F
Pessoal e Encargos Sociais a Pagar	2.362,32	P
Fornecedores e Contas a Pagar	3.540,00	F
Subtotal	0,00	
Encargos Sociais a Pagar – Débito Parc. a curto prazo	0,00	P
Subtotal	0,00	
TOTAL	6.341,71	

c.12) Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros de lançamentos contábeis.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

c.13) Demais Obrigações a Curto Prazo:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações R\$ 162.548,12 (DF menos RNP). O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

c.14) Demais elementos patrimoniais:

Os atos potenciais nas classes 7 e 8, do plano de contas, foram baixados todos os registros de contratos em execução, tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2023.

c.15) Passivo não Circulante: Não houve obrigações de longo prazo ao final de 2023, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

Passivo Não Circulante

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo[F]	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo[P]	0,00	0,00
Resultado Diferido[F]	0,00	0,00
Resultado Diferido[P]	0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante	0,00	0,00

c.16) Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial, ao final do exercício de 2022, totalizou em R\$ 58.777,83. O resultado econômico da Entidade, em seu encerramento do exercício de 2023, totalizou em R\$ 119.431,02, quando somado ao saldo anterior, resultou no Saldo Patrimonial no encerramento do exercício em análise, no montante de R\$ 177.431,85, conforme demonstração:

. Resultados do Exercício anterior:	R\$ 58.777,83
. Resultado do Exercício:	R\$ 119.431,02
. DEA:	R\$ 777,00
. Resultado Acumulado:	R\$ 177.431,85

Patrimônio Líquido

Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	177.431,85	58.777,83
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	177.431,85	58.777,83

c.17) Ativo Financeiro: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 210.111,08.

C.18) Ativo Permanente: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 136.210,60.

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

C.19) Passivo Financeiro: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizou o valor de R\$ 166.527,51. Não houve registro de valores em restos a pagar não processados.

C.20) Passivo Permanente: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. O valor do Passivo Permanente (P) totalizou em R\$ 2.362,32.

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	210.111,08	106.248,46
Ativo Permanente	136.210,60	132.271,60
Total do Ativo	346.321,68	238.520,06
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	166.527,51	176.082,20
Passivo Permanente	2.362,32	3.660,03
Total do Passivo	168.889,83	179.742,23

C.21) Saldo Patrimonial: O saldo patrimonial da Entidade ao final do exercício de 2023 totalizou o valor de R\$ 119.431,02.

Saldo Patrimonial(I-II)	177.431,85	58.777,83
-------------------------	------------	-----------

C.22) Superávit / Déficit Financeiro: Evidencia o superávit/déficit financeiro que poderá ser utilizado como recurso abertura de créditos adicionais segregados por fonte de recursos. Corresponde à diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O controle das disponibilidades por fonte de recursos é feito nas classes 7 e 8 do plano de contas. O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ 43.583,57, sendo R\$ -22.714,38 de recursos ordinários e R\$ 66.297,95 de recursos vinculados. Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Não houve registro de valores.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos em Lei.

d.2) Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela Entidade.

d.3) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário, quanto ao desempenho futuro das operações da Entidade.

d.4) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício neste demonstrativo.

d.5) Atualização da Dívida (Passivo Não-Circulante):

Não foram feitos ajustes de atualização e inscrição de Dívidas.

d.6) Estágio de Adequação ao PIPCP:

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, apresentadas nesse Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Contábeis Patrimoniais), em consonância ao § 4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015, visando a padronização dos procedimentos contábeis adotados na Federação.

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP

Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Princípios Orçamentários	Setor Contábil	2016	Concluída
2	Receita Orçamentária	Setor Contábil	2016	Concluída
3	Despesa Orçamentária	Setor Contábil	2016	Concluída
4	Fonte / Destinação de Recursos	Setor Contábil	2016	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP

Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como os respectivos encargos, multas e ajustes para perdas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Princípios Contábeis	Setor Contábil	2016	Concluída

2	Patrimônio Público	Setor Contábil	----	----
	2.1 Balanço Patrimonial	Setor Contábil	2016	Concluída
	2.2 Variações Patrimoniais	Setor Contábil	2016	Concluída
	2.3 Mensuração de Ativos e Passivos	Setor Contábil	2016	Concluída

Ação	2. Reconhecimento, mensuração das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Contribuições Previdenciárias			
	1.1 Servidor	Setor Contábil	2016	Concluída
	1.2 Patronal	Setor Contábil	2016	Concluída

Ação	3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Ativos e Passivos Contingentes			
	1.1 Não conhecimento de Ativos e Passivos Contingenciais	Setor Contábil	2025	Iniciado

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Bens Móveis 1.1 Reconhecimento de Bens Móveis com respectiva depreciação	Setor Contábil	2024	Em andamento
2	Bens Imóveis 2.1 Reconhecimento de Bens Imóveis com respectiva depreciação	Setor Contábil	2024	Em andamento

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações p/competência decorrente de benefícios a empregados.			
------	--	--	--	--

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: THATIYANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://stce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e

NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Provisões e Obrigações Trabalhistas	Administração	2016	Concluída

Ação 6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Obrigações com Fornecedores			
	1.1 Empenho, Liquidação e Pagamento por competência	Setor Contábil	2016	Concluída

Ação 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Demais obrigações			
	1.1 Empenho, Liquidação e Pagamento por competência	Setor Contábil	2023	Em andamento

Ação 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais, amortizações, reavaliação e redução ao valor recuperável.

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Bens Intangíveis			
	1.1 Amortização, Reavaliação e Redução ao valor recuperável	Contábil / Patrimônio	2025	Em andamento

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP

Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais				
Ação				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Plano de Contas			
	Execução do Plano de Contas Detalhado conf. MCASP	Setor Contábil	2017	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP

Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público				
Ação				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Demonstrativos Contábeis			
	1.1 Balanço Orçamentário	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.2 Balanço Financeiro	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.3 Demonstrações das Variações Patrimoniais	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.4 Balanço Patrimonial	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.6 Notas Explicativas	Setor Contábil	2016	Concluído

e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
---------------------	---------------------

**BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA
SOCIAL DE PALMEIRINA**



NOTAS EXPLICATIVAS

De acordo com o Anexo II da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023

R\$ 0,00	R\$ 0,00
----------	----------

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

Mailson do Nascimento Nunes Bezerra
Secretário de Assistência Social

Kelly Cristine Muniz de Almeida
CRC nº 020685/O-8

CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		163.885,36	0,00	PASSIVO CIRCULANTE		11.229,06	7.100,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		163.885,36	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		11.229,06	7.100,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		163.885,36	0,00	PESSOAL A PAGAR		11.229,06	7.100,12
CONTA ÚNICA	1 F	163.885,36	0,00	PESSOAL A PAGAR	5 P	11.229,06	7.100,12
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		255.291,29	244.380,83	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		255.291,29	244.380,83	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		211.594,55	203.523,45	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	3 P	20.879,09	14.986,09	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	3 P	122.151,07	122.151,07	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3 P	42.015,91	42.015,91	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	3 P	9.960,37	9.960,37	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	3 P	4.695,18	4.695,18	TOTAL PASSIVO		11.229,06	7.100,12
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3 P	11.892,93	9.714,83				
BENS IMÓVEIS		147.359,84	130.171,11				
BENS DE USO ESPECIAL	3 P	147.359,84	130.171,11				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-103.663,10	-89.313,73				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-24.568,17	-21.233,94				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-79.094,93	-68.079,79				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		419.176,65	244.380,83				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		407.947,59	237.280,71
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00



CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		407.947,59	237.280,71
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		407.947,59	237.280,71
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		170.666,88	130.956,79
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		237.280,71	106.323,92
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		407.947,59	237.280,71
				TOTAL		419.176,65	244.380,83

CARLOS CESAR ALVES BERNARDO
 PRESIDENTE
 059.606.154-44

SANDRO GOMES DOS SANTOS
 CONTADOR CRC/PE 018913/O-8
 Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
 Acesso em: https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validarDoc:scan?Codigo do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e



CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		163.885,36	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(163.885,36)		163.885,36	0,00
ATIVO PERMANENTE		255.291,29	244.380,83	PASSIVO PERMANENTE		11.229,06	7.100,12
				SALDO PATRIMONIAL		244.062,23	237.280,71

CARLOS CESAR ALVES BERNARDO
PRESIDENTE
059.606.154-44

SANDRO GOMES DOS SANTOS
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8
024.885.174-88



CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		370.204,29	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	8	370.204,29	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		370.204,29	0,00

CARLOS CESAR ALVES BERNARDO
 PRESIDENTE
 059.606.154-44

SANDRO GOMES DOS SANTOS
 CONTADOR CRC/PE 018913/O-8
 024.885.174-88



CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

1. Informações Gerais

1.1. A Câmara Municipal de Palmeirina, CNPJ nº 11.240.165/0001-57, com sede na Rua Presidente João Pessoa, nº 114 - Centro - Palmeirina - PE, órgão público do Poder Legislativo Municipal, e tem como principais atividades a elaboração de leis e a fiscalização contábil, orçamentária e financeira dos órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta, mediante controle externo, conforme art. 59 e 70 da Constituição Federal de 1988, respectivamente.

1.2. Declaramos que as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64. O Balanço Patrimonial foi elaborado em novo modelo, com base na Parte V - DCASP do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e nas orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicadas pela STN. As principais práticas na elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

2.1.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades constantes na conta Caixa e Equivalentes de Caixa são avaliadas pelo valor original.

2.1.2. Créditos e Valores a Curto Prazo

Os créditos a receber correspondem aos valores a apropriar decorrentes de adiantamentos concedidos pela Câmara. Os riscos de recebimentos de dívidas são estimados e reconhecidos em contas de ajustes, as quais se apresentam como redutoras das contas originais. Os Ajustes de Perdas de Créditos de Liquidação Duvidosa são constituídos pelos prováveis valores de reconhecimento para os passivos. As constituições e atualizações de ajustes são refletidas em contas de variações patrimoniais.

2.1.3. Estoques

Os bens são registrados com base no valor de aquisição/produção. Referem-se a bens de consumo utilizados nas atividades operacionais e administrativas da Câmara. Já o método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei 4.320/64.

2.1.4. Imobilizado

2.1.4.1. O ativo imobilizado, é composto pelos bens móveis e imóveis, é mensurado com base no valor de aquisição, produção ou construção e reavaliação, deduzido da depreciação acumulada e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

2.1.4.2. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

CARLOS CESAR ALVES BERNARDO

PRESIDENTE

059.606.154-44

SANDRO GOMES DOS SANTOS

CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

024.885.174-88



CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

2.1.4.3. Como parâmetro para depreciação (vida útil e os valores residuais) o órgão utiliza a tabela estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional, conforme quadro abaixo:

Descrição	Vida Útil	Valor Residual
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	10 anos	20%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10 anos	10%
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	10 anos	10%
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	10 anos	10%
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	10 anos	10%
Equipamentos de Processamento de Dados	5 anos	10%
Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	10 anos	10%
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	10 anos	10%
Mobiliário em Geral	10 anos	10%
Veículos Diversos	15 anos	10%

2.1.4.4. Como política de depreciação dos bens o órgão utiliza o método linear, ou seja, de cotas constantes.

2.1.5. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Correspondem às obrigações presentes da Câmara, derivadas de salários e remunerações, benefícios previdenciários e contribuição previdenciária patronal para o RPPS, bem como para o RGPS, com vencimento no curto prazo.

2.1.6. Fornecedores, Contas a Pagar e Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Reconhecidas pelo valor nominal e acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais incorridos até as datas dos balanços.

2.1.7. Demais Obrigações a Curto Prazo

Correspondem às obrigações presentes da Câmara, derivadas de eventos passados e decorrentes de retenções junto à Folha de Pagamentos dos servidores e de pagamentos de fornecedores, feitas pela Câmara, em favor de terceiros.

2.1.8. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreendem as obrigações da Câmara, derivadas de salários e remunerações, benefícios previdenciários e contribuição previdenciária patronal para o RPPS, bem como para o RGPS, com vencimento no longo prazo.

2.2. Bases de Mensuração Utilizadas

O Balanço Patrimonial foi elaborado sobre o regime de competência em atendimento as NBCASP.

2.3. Novas Normas e Políticas Contábeis Alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas nas demonstrações contábeis apresentadas.

CARLOS CESAR ALVES BERNARDO

PRESIDENTE

059.606.154-44

SANDRO GOMES DOS SANTOS

CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

024.885.174-88



CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

2.4. Julgamentos pela Aplicação das Políticas Contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto as demonstrações contábeis apresentadas.

3. Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados no Balanço Patrimonial

3.1. O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, os quais são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle), sendo composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle);
- Demonstrativo Analítico das Contas dos Ativos e Passivos Financeiros;
- Demonstrativo Analítico das Contas dos Ativos e Passivos Permanentes;
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

Nota 1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem as disponibilidades de caixa e banco e das aplicações financeiras, conforme detalhado no quadro a seguir:

Descrição/Fonte Recursos	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Caixa e Bancos (Recursos Ordinários - Próprios)	163.885,36	0,00
Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Total	163.885,36	0,00

Nota 2. Estoques

A Câmara Municipal não possui saldo de estoques de qualquer natureza.

Nota 3. Imobilizado

O Ativo Não Circulante está representado pelo Ativo Imobilizado, correspondente aos bens móveis registrados pelo valor de aquisição, produção ou construção. A seguir estão discriminados os bens móveis e imóveis que compõem o Ativo Imobilizado da Câmara, conforme detalhado no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Bens de Informática	20.879,09	14.986,09
Equipamentos de Processamento de Dados	20.879,09	14.986,09
Veículos	122.151,07	122.151,07
Veículos em Geral	122.151,07	122.151,07
Móveis e Utensílios	42.015,91	42.015,91
Aparelhos e Utensílios Domésticos	5.845,49	5.845,49

CARLOS CESAR ALVES BERNARDO

PRESIDENTE

059.606.154-44

SANDRO GOMES DOS SANTOS

CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

024.885.174-88



CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

Máquinas e Utensílios de Escritório	234,00	234,00
Mobiliário em Geral	35.936,42	35.936,42
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	9.960,37	9.960,37
Equipamentos para Audio, Vídeo e Foto	9.960,37	9.960,37
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	11.892,93	9.714,83
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	999,00	999,00
Máquinas e Equipamentos Energéticos	1.653,84	1.204,74
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	9.240,09	7.511,09
Demais Bens Móveis	4.695,18	4.695,18
Outros Bens Móveis	4.695,18	4.695,18
Bens de Uso Especial	147.359,84	130.171,11
Edifícios	127.359,84	110.171,11
Terrenos	20.000,00	20.000,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-103.663,10	-89.313,73
(-) Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	-6.834,58	-6.399,59
(-) Depreciação Acumulada de Bens de Informática	-10.943,62	-8.999,80
(-) Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios	-18.473,19	-15.931,54
(-) Depreciação Acumulada de Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	-8.971,92	-8.936,64
(-) Depreciação Acumulada de Veículos	-30.734,34	-24.836,94
(-) Depreciação Acumulada de Demais Bens Móveis	-3.137,28	-2.975,28
(-) Depreciação Acumulada de Bens de Uso Especial	-24.568,17	-21.233,94
Total	255.291,29	244.380,83

Nota 4. Intangível

Não houve registro de ativos intangíveis.

Nota 5. Pessoal a Pagar (P)

Compreende o reconhecimento dos valores das obrigações com férias a pagar dos servidores, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Pessoal a Pagar	11.229,06	7.100,12

CARLOS CESAR ALVES BERNARDO

PRESIDENTE

059.606.154-44

SANDRO GOMES DOS SANTOS

CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

024.885.174-88



CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

Nota 6. Patrimônio Líquido

A composição do Patrimônio Líquido é a seguinte:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Superávits ou déficits do exercício	170.666,88	130.956,79
Superávits ou déficits de exercícios anteriores	237.280,71	106.323,92
Total do Patrimônio Líquido	407.947,59	237.280,71

Nota 7. Resultado Patrimonial do Exercício

Em relação ao resultado do exercício, o superávit patrimonial apresentado decorre em sua relevância pelo saldo financeiro do exercício.

Nota 8. Saldo dos Atos Potenciais Passivos

Registra os valores das obrigações contratuais a executar, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Execução de obrigações contratuais	370.204,29	0,00

3.2. Informações Adicionais

3.2.1. Ajustes Decorrentes da Omissão e Erros de Registros

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.

3.2.2. Imobilizados Obtidos a Título Gratuito

Não houve no exercício ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

3.2.3. Transferências de Ativos

Não houve no exercício a transferências de ativos.

3.2.4. Ativos Intangíveis Obtidos a Título Gratuito

Não houve no exercício ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

3.2.5. Componentes Patrimoniais Avaliados por Critérios Distintos

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda classe do ativo.

4. Outras Informações Relevantes

4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não há passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos.

CARLOS CESAR ALVES BERNARDO
PRESIDENTE
059.606.154-44

SANDRO GOMES DOS SANTOS
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8
024.885.174-88



CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 10

NOTA EXPLICATIVA

4.2. Divulgações não financeiras

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

4.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro

Não há inconformidades que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

5. Estágio do PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais)

De acordo com a Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, que dispõe sobre os novos prazos-limite obrigatórios relativos à implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais na União, nos estados, no Distrito Federal e nos municípios brasileiros em continuidade ao processo de convergência da contabilidade aplicada ao setor público aos padrões internacionais, estabelece que os entes da federação deverão evidenciar em notas explicativas, o estágio de adequação ao PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais).

Em atendimento à referida Portaria, segue o Cronograma dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais:

CRONOGRAMA DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (CRESCENTE)			
PCP	Preparação de sistemas e outras providências de implantação	Obrigatoriedade dos registros contábeis	Estágio Atual de Implantação
De acordo com regras das NBC TSP e do MCASP vigentes	(até)	(a partir de)	Status
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	31/12/2015	01/01/2016	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	31/12/2018	01/01/2019	Implantado

CARLOS CESAR ALVES BERNARDO

PRESIDENTE

059.606.154-44

SANDRO GOMES DOS SANTOS

CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

024.885.174-88



CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 11

NOTA EXPLICATIVA

Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2021	01/01/2022	Implantado

CARLOS CESAR ALVES BERNARDO

PRESIDENTE

059.606.154-44

SANDRO GOMES DOS SANTOS

CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

024.885.174-88



CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 12

NOTA EXPLICATIVA

Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	31/12/2022	01/01/2023	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável .	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico.		
Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.		
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido em ato normativo específico.		

Legenda:

Implantado - O procedimento encontra-se adotado e alinhado às regras estabelecidas nas NBC TSP e do MCASP vigentes.

Em implantação - Estudos estão sendo elaborados ou foram realizados e estão em processo de operacionalização.

Não iniciado - Estudos ainda serão iniciados.

Não Aplicável - Não se aplica o procedimento ao órgão.

CARLOS CESAR ALVES BERNARDO

PRESIDENTE

059.606.154-44

SANDRO GOMES DOS SANTOS

CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

024.885.174-88



CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		163.885,36	0,00	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		163.885,36	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		163.885,36	0,00	EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		163.885,36	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		163.885,36	0,00	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		163.885,36	0,00
CONTA ÚNICA		163.885,36	0,00	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		163.885,36	0,00
TOTAL		163.885,36	0,00	TOTAL		163.885,36	0,00

 CARLOS CESAR ALVES BERNARDO
 PRESIDENTE
 059.606.154-44

 SANDRO GOMES DOS SANTOS
 CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
 Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?Codigo do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e>



CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		255.291,29	244.380,83	PASSIVO CIRCULANTE		11.229,06	7.100,12
IMOBILIZADO		255.291,29	244.380,83	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		11.229,06	7.100,12
BENS MÓVEIS		211.594,55	203.523,45	PESSOAL A PAGAR		11.229,06	7.100,12
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		11.892,93	9.714,83	PESSOAL A PAGAR		11.229,06	7.100,12
BENS DE INFORMÁTICA		20.879,09	14.986,09				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		42.015,91	42.015,91	TOTAL		11.229,06	7.100,12
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		9.960,37	9.960,37				
VEÍCULOS		122.151,07	122.151,07				
DEMAIS BENS MÓVEIS		4.695,18	4.695,18				
BENS IMÓVEIS		147.359,84	130.171,11				
BENS DE USO ESPECIAL		147.359,84	130.171,11				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-103.663,10	-89.313,73				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-24.568,17	-21.233,94				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-79.094,93	-68.079,79				
TOTAL		255.291,29	244.380,83				

CARLOS CESAR ALVES BERNARDO
PRESIDENTE
059.606.154-44

SANDRO GOMES DOS SANTOS
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8
024.885.174-88

Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: https://eicce.ce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam?codigo_documento:45868b00-9b56-48cb-81d8-33e9a2add480e



CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000 SEM ESPECIFICAÇÃO		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

CARLOS CESAR ALVES BERNARDO
PRESIDENTE
059.606.154-44

SANDRO GOMES DOS SANTOS
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8
024.885.174-88

Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		777.801,72	3.351.832,55	PASSIVO CIRCULANTE		3.975.075,92	3.977.515,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		382.459,99	400,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.908.741,42	3.908.905,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		382.459,99	400,00	PESSOAL A PAGAR		4.077,12	4.077,12
CONTA ÚNICA RPPS	1 F	3.817,14	400,00	PESSOAL A PAGAR	8 P	4.077,12	4.077,12
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	378.642,85	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		3.904.664,30	3.904.828,55
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	9 F	3.526.448,79	3.526.613,04
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		395.341,73	356.820,01	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	10 P	378.215,51	378.215,51
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		327.496,40	288.974,68	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	2 P	114.434,56	101.161,08	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	1.979,49
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	2 P	213.061,84	187.813,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	1.979,49
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		67.845,33	67.845,33	FORNECEDORES NACIONAIS	11 F	0,00	1.979,49
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3 F	67.845,33	67.845,33	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	2.994.612,54	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		0,00	2.994.612,54	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	5 F	0,00	2.994.612,54	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		66.334,50	66.629,90
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		66.334,50	66.629,90
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	12 F	66.334,50	66.629,90
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		188.626.711,43	151.087.896,81
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		11.683,18	6.590,62	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		11.683,18	6.590,62	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		25.887,37	19.410,82	PROVISÕES A LONGO PRAZO		188.626.711,43	151.087.896,81
BENS DE INFORMÁTICA	6 P	15.042,36	13.621,08	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		188.626.711,43	151.087.896,81
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6 P	7.775,58	3.754,67	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	13 P	88.076.694,32	76.081.822,21
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6 P	2.984,43	1.950,07	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	13 P	100.550.017,11	75.006.074,60
DEMAIS BENS MÓVEIS	6 P	85,00	85,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-14.204,19	-12.820,20	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-14.204,19	-12.820,20				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		789.484,90	3.358.423,17				



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
			TOTAL PASSIVO			192.601.787,35	155.065.411,87
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-191.812.302,45	-151.706.988,70				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00				
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00				
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00				
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00				
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00				
RESULTADOS ACUMULADOS		-191.812.302,45	-151.706.988,70				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-191.812.302,45	-151.706.988,70				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-40.105.313,75	-86.110.843,08				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-151.706.988,70	-65.596.145,62				
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-191.812.302,45	-151.706.988,70				
TOTAL		789.484,90	3.358.423,17				

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO
 DIRETORA PRESIDENTE
 103.233.894-65

SANDRO GOMES DOS SANTOS
 CONTADOR CRC/PE 0188913/O-8

Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
 Acesse em: [https://eic.ice.pe.gov.br/ep/vai/validarDoc?can=Código do documento:45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e](https://eic.ice.pe.gov.br/ep/vai/validarDoc?can=Código%20do%20documento:45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e)



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		450.305,32	3.062.857,87	PASSIVO FINANCEIRO (3.592.783,29)+RP não Proc.(30.239,64)		3.623.022,93	3.680.518,78
ATIVO PERMANENTE		339.179,58	295.565,30	PASSIVO PERMANENTE		189.009.004,06	151.470.189,44
				SALDO PATRIMONIAL		-191.842.542,09	-151.792.285,05

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO
DIRETORA PRESIDENTE
103.233.894-65

SANDRO GOMES DOS SANTOS
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8
024.885.174-88



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		86.423,37	139.376,34
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	16	86.423,37	139.376,34
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		86.423,37	139.376,34

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO
 DIRETORA PRESIDENTE
 103.233.894-65

SANDRO GOMES DOS SANTOS
 CONTADOR CRC/PE 018913/O-8
 024.885.174-88

Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
 Acesse em: <https://eicr.ce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam?codigo-do-documento:45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e>



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 5

NOTA EXPLICATIVA

1. Informações Gerais

1.1. O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Palmeirina, CNPJ nº 04.997.661/0001-94, com sede na Av. Desembargador João Paes de Carvalho, nº s/n - Centro - Palmeirina - PE, reestruturado pela Lei Municipal nº 877 de 20 de abril 2007, é uma entidade Autárquica de Direito Público, dotada de personalidade jurídica própria, integrante da administração indireta do Município de Palmeirina, e tem como finalidade garantir o plano de benefícios do RPPS, observados os critérios estabelecidos em lei e na legislação Federal pertinente, garantindo a previdência social aos servidores municipais de Palmeirina, assegurando-lhes todos os benefícios previstos na lei.

1.2. Declaramos que as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64. O Balanço Patrimonial foi elaborado em novo modelo, com base na Parte V - DCASP do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e nas orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicadas pela STN. As principais práticas na elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

2.1.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades constantes na conta Caixa e Equivalentes de Caixa são avaliadas pelo valor original.

2.1.2. Créditos e Valores a Curto Prazo

Os créditos a receber correspondem aos valores a apropriar decorrentes de adiantamentos concedidos pelo Instituto. Os riscos de recebimentos de dívidas são estimados e reconhecidos em contas de ajustes, as quais se apresentam como redutoras das contas originais. Os Ajustes de Perdas de Créditos de Liquidação Duvidosa são constituídos pelos prováveis valores de reconhecimento para os passivos. As constituições e atualizações de ajustes são refletidas em contas de variações patrimoniais.

2.1.3. Investimento e Aplicações Financeiras a Curto Prazo

As aplicações financeiras a curto prazo são demonstradas pelo custo, acrescido dos rendimentos até a data do balanço.

2.1.4. Estoques

Os bens são registrados com base no valor de aquisição/produção. Referem-se a bens de consumo utilizados nas atividades operacionais e administrativas do Instituto. Já o método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei 4.320/64.

2.1.5. Imobilizado

2.1.5.1. O ativo imobilizado, é composto pelos bens móveis e imóveis, é mensurado com base no valor de aquisição, produção ou construção e reavaliação, deduzido da depreciação acumulada e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

2.1.5.2. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO

DIRETORA PRESIDENTE

103.233.894-65

SANDRO GOMES DOS SANTOS

CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

024.885.174-88



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

2.1.5.3. Como parâmetro para depreciação (vida útil e os valores residuais) o órgão utiliza a tabela estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional, conforme quadro abaixo:

Descrição	Vida Útil	Valor Residual
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	10 anos	20%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10 anos	10%
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	10 anos	10%
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	10 anos	10%
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	10 anos	10%
Equipamentos de Processamento de Dados	5 anos	10%
Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	10 anos	10%
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	10 anos	10%
Mobiliário em Geral	10 anos	10%
Veículos Diversos	15 anos	10%

2.1.5.4. Como método de depreciação dos bens o órgão utiliza o método linear, ou seja, de cotas constantes.

2.1.6. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Correspondem às obrigações presentes do Instituto, derivadas de salários e remunerações, benefícios previdenciários e contribuição previdenciária patronal para o RPPS, bem como para o RGPS, com vencimento no curto prazo.

2.1.7. Fornecedores, Contas a Pagar e Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Reconhecidas pelo valor nominal e acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais incorridos até as datas dos balanços.

2.1.8. Demais Obrigações a Curto Prazo

Correspondem às obrigações presentes do Instituto, derivadas de eventos passados e decorrentes de retenções junto à Folha de Pagamentos dos servidores e de pagamentos de fornecedores, feitas pelo Instituto, em favor de terceiros.

2.1.9. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreendem as obrigações do Instituto, derivadas de salários e remunerações, benefícios previdenciários e contribuição previdenciária patronal para o RPPS, bem como para o RGPS, com vencimento no longo prazo.

2.1.10. Provisões Matemáticas Previdenciárias

Compreendem os passivos de prazo ou de valor incertos, relacionados a futuros benefícios previdenciários a serem pagos aos contribuintes, com probabilidade de ocorrerem a longo prazo.

2.2. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas nas demonstrações contábil apresentada.

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO

DIRETORA PRESIDENTE

103.233.894-65

SANDRO GOMES DOS SANTOS

CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

024.885.174-88



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

2.3. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis

a) Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões: Foi registrado no passivo Não Circulante o valor das Provisões Matemáticas Previdenciárias.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais: Os eventos especiais e/ou significativos de reconhecimento de variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas, decorreram da atualização dos saldos das Provisões Matemáticas Previdenciárias

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

3. Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados no Balanço Patrimonial

3.1. O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, os quais são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle), sendo composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle);
- Demonstrativo Analítico das Contas dos Ativos e Passivos Financeiros;
- Demonstrativo Analítico das Contas dos Ativos e Passivos Permanentes;
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

Nota 1. Caixa e Equivalentes de Caixa

A composição das disponibilidades e das aplicações registradas neste grupo está apresentada a seguir:

Especificação	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Caixa e Bancos (Recursos Vinculados RPPS)	3.817,14	400,00
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata (Recursos Vinculados RPPS)	378.642,85	0,00
Total	382.459,99	400,00

Nota 2. Créditos Previdenciários a Receber a Curto Prazo

Compreendem aos créditos de contribuições previdenciárias a receber dos servidores e patronal, que não constituem parcelamento de débito, conforme detalhamento no quadro abaixo:

Especificação	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Contribuições a Receber do Servidor, Aposentando e Pensionista	114.434,56	101.161,08
Contribuições a Receber Patronal	213.061,84	187.813,60
Total	327.496,40	288.974,68

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO
DIRETORA PRESIDENTE
103.233.894-65

SANDRO GOMES DOS SANTOS
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8
024.885.174-88



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

Nota 3. Outros Créditos a receber e Valores a Curto Prazo

Compreendem aos valores a apropriar decorrentes de adiantamentos concedidos pelo Instituto, conforme detalhamento no quadro abaixo:

Especificação	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Valores em Transito Realizáveis a Curto Prazo	67.845,33	67.845,33
Consignado Caixa Econômica Federal	67.845,33	67.845,33

Nota 4. Estoques

O Instituto não possui estoques de qualquer natureza.

Nota 5. Títulos e Valores Mobiliários

Compreendem os investimentos de recursos do RPPS em fundos de investimentos em títulos do tesouro, efetuados em conformidade com a legislação. conforme detalhamento no quadro abaixo:

Especificação	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Aplicações em segmento de Renda Fixa - RPPS	0,00	2.994.612,54

Nota 6. Imobilizado

O Ativo Não Circulante está representado pelo Ativo Imobilizado, correspondente aos bens móveis registrados pelo valor de aquisição, produção ou construção. A seguir estão discriminados os bens móveis que compõem o Ativo Imobilizado do Instituto, conforme detalhado no quadro abaixo:

Especificação	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Bens de Informática	15.042,36	13.621,08
Equipamentos de Processamento de Dados	15.042,36	13.621,08
Móveis e Utensílios	7.775,58	3.754,67
Aparelhos e Utensílios Domésticos	111,01	0,00
Mobiliário em Geral	7.664,57	3.754,67
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	2.984,43	1.950,07
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	136,04	136,04
Máquinas e Equipamentos Energéticos	1.798,07	1.178,03
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	1.050,32	636,00
Demais Bens Móveis	85,00	85,00
Outros Bens Móveis	85,00	85,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-14.204,19	-12.820,20

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO

DIRETORA PRESIDENTE

103.233.894-65

SANDRO GOMES DOS SANTOS

CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

024.885.174-88



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

(-) Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	-1.295,54	-1.099,61
(-) Depreciação Acumulada de Bens de Informática	-10.018,41	-9.059,38
(-) Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios	-2.841,18	-2.619,83
(-) Depreciação Acumulada de Demais Bens Móveis	-49,06	41,38
Total	11.683,18	6.590,62

Nota 7. Intangível

Não houve registros de ativos intangíveis.

Nota 8. Pessoal a Pagar (P)

Pessoal a pagar (P) compreendem o reconhecimento dos valores das obrigações com férias a pagar dos servidores, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Especificação	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Pessoal a Pagar	4.077,12	4.077,12

Nota 9. Benefícios Previdenciários a Pagar (F)

Benefícios previdenciários a pagar (F) compreendem restos a pagar processados de exercícios anteriores, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Especificação	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Benefícios Previdenciários a Pagar	3.526.448,79	3.526.613,04

Nota 10. Benefícios Previdenciários a Pagar (P)

Benefícios previdenciários a pagar (P) compreendem o reconhecimento dos valores das obrigações com proventos dos servidores inativos de exercício anteriores, não inscritos em restos a pagar em virtude de insuficiência orçamentária, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Especificação	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Benefícios Previdenciários a Pagar	378.215,51	378.215,51

Nota 11. Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Os fornecedores e contas a pagar a curto prazo compreendem os restos a pagar processados de exercícios anteriores, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Especificação	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Fornecedores Nacionais	0,00	1.979,49

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO
DIRETORA PRESIDENTE
103.233.894-65

SANDRO GOMES DOS SANTOS
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8
024.885.174-88



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 10

NOTA EXPLICATIVA

Nota 12. Demais Obrigações a Curto Prazo

Demais obrigações a curto prazo correspondem às obrigações presentes do Instituto, derivadas de eventos passados e decorrentes de retenções junto à Folha de Pagamentos dos servidores, feitas pelo Instituto, em favor de terceiros, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Especificação	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Retenções - Empréstimos e Financiamentos	66.334,50	66.334,50
Empréstimo Consignado BB	63.366,75	63.366,75
Empréstimo Consignado Banco Real/Santander	2.967,75	2.967,75
Retenções - Entidades Representativas de Classes	0,00	295,40
ASMUP	0,00	295,40
Total	66.334,50	66.629,90

Nota 13. Provisões a Longo Prazo

As provisões a longo prazo, compreendem as provisões matemáticas previdenciárias, sendo que os valores do exercício atual apresentados foram lançados com base na Avaliação Atuarial data base 31/12/2023 e estão distribuídos nas contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Especificação	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA A LONGO PRAZO	188.626.711,43	151.087.896,81
Provisões de Benefícios Concedidos (Plano Previdenciário)	88.076.694,32	76.081.822,21
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	92.907.786,23	81.803.425,02
(-) Contribuição do Ente	0,00	0,00
(-) Contribuição do Aposentado	-31.656,69	-25.739,56
(-) Contribuição do Pensionista	0,00	0,00
(-) Compensação Previdenciária	-4.799.435,22	-5.695.863,25
(-) Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00	0,00
(-) Aportes Financeiros para Cobertura de Déficit Atuarial	0,00	0,00
Provisões de Benefícios a Conceder (Plano Previdenciário)	100.550.017,11	75.006.074,60
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	129.417.754,73	103.251.117,66
(-) Contribuição do Ente	-13.288.405,76	-13.055.581,76
(-) Contribuição do Ativo	-8.116.202,74	-7.961.883,06
(-) Compensação Previdenciária	-7.463.129,12	-7.227.578,24
(-) Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00	0,00
(-) Aportes Financeiros para Cobertura de Déficit Atuarial	0,00	0,00

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO

DIRETORA PRESIDENTE

103.233.894-65

SANDRO GOMES DOS SANTOS

CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

024.885.174-88



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 11

NOTA EXPLICATIVA

Nota 14. Patrimônio Líquido

A composição do Patrimônio Líquido é a seguinte:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Resultado do exercício	-40.105.313,75	-86.110.843,08
Superávits ou déficits de exercícios anteriores	-151.706.988,70	-65.596.145,62
Total do Patrimônio Líquido	-191.812.302,45	-151.706.988,70

Nota 15. Resultado Patrimonial do Exercício

Em relação ao resultado do exercício, o déficit patrimonial apresentado, decorre em sua relevância da constituição de provisões matemáticas previdenciárias.

Nota 16. Saldo dos Atos Potenciais Passivos

Registra os valores das obrigações contratuais a executar, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Execução de obrigações contratuais	86.423,37	139.376,34

3.2. Informações Adicionais

3.2.1. Ajustes Decorrentes da Omissão e Erros de Registros

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.

3.2.2. Imobilizados Obtidos a Título Gratuito

Não houve no exercício ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

3.2.3. Transferências de Ativos

Não houve transferências de ativos.

3.2.4. Ativos Intangíveis Obtidos a Título Gratuito

Não houve no exercício ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

3.2.5. Componentes Patrimoniais Avaliados por Critérios Distintos

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda classe do ativo.

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO

DIRETORA PRESIDENTE

103.233.894-65

SANDRO GOMES DOS SANTOS

CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

024.885.174-88



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 12

NOTA EXPLICATIVA

4. Outras Informações Relevantes

4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não há passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos.

4.2. Divulgações não financeiras

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

4.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro

Não há inconformidades que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

5. Estágio do PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais)

De acordo com a Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, que dispõe sobre os novos prazos-limite obrigatórios relativos à implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais na União, nos estados, no Distrito Federal e nos municípios brasileiros em continuidade ao processo de convergência da contabilidade aplicada ao setor público aos padrões internacionais, estabelece que os entes da federação deverão evidenciar em notas explicativas, o estágio de adequação ao PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais).

Em atendimento à referida Portaria, segue o Cronograma dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais:

CRONOGRAMA DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (CRESCENTE)			
PCP	Preparação de sistemas e outras providências de implantação	Obrigatoriedade dos registros contábeis	Estágio Atual de Implantação
De acordo com regras das NBC TSP e do MCASP vigentes	(até)	(a partir de)	Status
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Imediato	Imediato	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	31/12/2015	01/01/2016	Implantado

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO
DIRETORA PRESIDENTE
103.233.894-65

SANDRO GOMES DOS SANTOS
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8
024.885.174-88



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 13

NOTA EXPLICATIVA

Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	31/12/2021	01/01/2022	Implantado

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO

DIRETORA PRESIDENTE

103.233.894-65

SANDRO GOMES DOS SANTOS

CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

024.885.174-88



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 14

NOTA EXPLICATIVA

Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2021	01/01/2022	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	31/12/2022	01/01/2023	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável .	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico.		
Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.		
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido em ato normativo específico.		

Legenda: Implantado - O procedimento encontra-se adotado e alinhado às regras estabelecidas nas NBC TSP e do MCASP vigentes.

Em implantação - Estudos estão sendo elaborados ou foram realizados e estão em processo de operacionalização.

Não iniciado - Estudos ainda serão iniciados.

Não Aplicável - Não se aplica o procedimento ao órgão.

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO

DIRETORA PRESIDENTE

103.233.894-65

SANDRO GOMES DOS SANTOS

CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

024.885.174-88



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		450.305,32	3.062.857,87	PASSIVO CIRCULANTE		3.592.783,29	3.595.222,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		382.459,99	400,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.526.448,79	3.526.613,04
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		382.459,99	400,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		3.526.448,79	3.526.613,04
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		378.642,85	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		3.526.448,79	3.526.613,04
CONTA ÚNICA RPPS		3.817,14	400,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	1.979,49
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		67.845,33	67.845,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		0,00	1.979,49
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		67.845,33	67.845,33	FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	1.979,49
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		67.845,33	67.845,33	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		66.334,50	66.629,90
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	2.994.612,54	VALORES RESTITUÍVEIS		66.334,50	66.629,90
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		0,00	2.994.612,54	CONSIGNAÇÕES		66.334,50	66.629,90
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		0,00	2.994.612,54	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		30.239,64	85.296,35
TOTAL		450.305,32	3.062.857,87	EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		30.239,64	85.296,35
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		30.239,64	85.296,35
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		30.239,64	85.296,35
				TOTAL		3.623.022,93	3.680.518,78

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO

DIRETORA PRESIDENTE

103.233.894-65

SANDRO GOMES DOS SANTOS

CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
 Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validador/validador.asp?Codigo=documento:45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e>



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		327.496,40	288.974,68	PASSIVO CIRCULANTE		382.292,63	382.292,63
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		327.496,40	288.974,68	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		382.292,63	382.292,63
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		327.496,40	288.974,68	PESSOAL A PAGAR		4.077,12	4.077,12
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		114.434,56	101.161,08	PESSOAL A PAGAR		4.077,12	4.077,12
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		213.061,84	187.813,60	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		378.215,51	378.215,51
				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		378.215,51	378.215,51
ATIVO NÃO CIRCULANTE		11.683,18	6.590,62	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		188.626.711,43	151.087.896,81
IMOBILIZADO		11.683,18	6.590,62	PROVISÕES A LONGO PRAZO		188.626.711,43	151.087.896,81
BENS MÓVEIS		25.887,37	19.410,82	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		188.626.711,43	151.087.896,81
BENS DE INFORMÁTICA		15.042,36	13.621,08	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		88.076.694,32	76.081.822,21
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		7.775,58	3.754,67	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		100.550.017,11	75.006.074,60
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.984,43	1.950,07				
DEMAIS BENS MÓVEIS		85,00	85,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-14.204,19	-12.820,20	TOTAL		189.009.004,06	151.470.189,44
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-14.204,19	-12.820,20				
TOTAL		339.179,58	295.565,30				

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO
DIRETORA PRESIDENTE
103.233.894-65

SANDRO GOMES DOS SANTOS
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8
024.885.174-88

Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://eice.ce.gov.br/epp/validarDoc?cam=Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2ad480e>



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO		
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	-3.172.717,61	-617.660,91
18020000	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração (Recursos do Exercício Corrente)	-3.174.277,99	-543.659,03
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	49,55	-75.512,71
		1.510,83	1.510,83
TOTAL		-3.172.717,61	-617.660,91

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO

DIRETORA PRESIDENTE

103.233.894-65

SANDRO GOMES DOS SANTOS

CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

024.885.174-88

Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 45868b00-9b56-48cb-a1d8-33e9a2a4d480e

